

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Wise Guys Investment OÜ

registrikood: 12236417

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139e
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

e-posti aadress: info@startupwiseguys.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Wise Guys Investment OÜ (WGI) asutati 2012. aastal võimaldamaks Eesti erainvestoritel (angel investors) investeringute tegemist kõrge kasvupotentsiaaliga alustavatesse ettevõtetesse.

Kriteeriumitele vastavate investeerimisobjektide leidmiseks pandi alus rahvusvahelisele kiirendiprogrammile (accelerator program) Startup Wise Guys, mis pakub tehnoloogiavaldkonna iduettevõtetele 3-kuulist intensiivset väljaõpet koos rahvusvaheliste mentoritega, aidates kaasa toote ja ärimudeli defineerimisele, selle valmistamisele ning idee mahamüümisele nii klientidele kui võimalikele investoritele.

Ettevõtte põhiliseks sihtturuks on Kesk- ja Ida-Euroopa, samas on WGI tegevus laiema haardega ning avatud ka teiste piirkondade võimekatele alustavatele ettevõtetele.

2017. aastal ei toimunud aktiivset investeerimist vaid hallati olemasolevat portfelli.

Järgnevatel aastatel tegeletakse põhiliselt olemasoleva investeerimisportfelli haldamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 354	361 625	2
Nõuded ja ettemaksed	115 182	282 653	3
Kokku käibevarad	122 536	644 278	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	387 351	387 351	4
Materiaalsed põhivarad	833	1 437	5
Kokku põhivarad	388 184	388 788	
Kokku varad	510 720	1 033 066	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 999	331 376	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 999	331 376	
Kokku kohustised	1 999	331 376	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	59 467	56 545	7
Ülekurss	530 552	530 552	
Oma osad	-539 178	-543 251	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	545 704	5 456	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 824	652 388	
Kokku omakapital	508 721	701 690	
Kokku kohustised ja omakapital	510 720	1 033 066	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	0	83 806	
Muud äritulud	3 350	55 408	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-755	-23 467	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 964	-96 241	
Tööjõukulud	-10 640	-59 192	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 753	-2 042	
Muud ärikulud	-29	0	
Ärikasum (kahjum)	-59 791	-41 728	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	679 890	
Intressitulud	92	248	
Intressikulud	0	-2 293	
Muud finantstulud ja -kulud	-90	16 271	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 789	652 388	
Tulumaks	-28 035	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 824	652 388	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wise Guys Investment OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Seotusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata,

on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

OÜ Wise Guys Investment aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende pooltkontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha pangakontodel	7 104	361 625
Raha kassas	250	0
Kokku raha	7 354	361 625

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	457	457
Ostjatelt laekumata arved	457	457
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 000	1 000
Muud nõuded	109 775	109 775
Viitlaekumised	109 775	109 775
Ettemaksed	3 950	3 950
Muud makstud ettemaksed	3 950	3 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 182	115 182
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 697	60 697
Ostjatelt laekumata arved	60 697	60 697
Muud nõuded	221 092	221 092
Viitlaekumised	221 092	221 092
Ettemaksed	864	864
Muud makstud ettemaksed	864	864
Kokku nõuded ja ettemaksed	282 653	282 653

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	313 191	313 191
Soetamine	137 561	137 561
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-78 048	-78 048
Muud	14 647	14 647
31.12.2016	387 351	387 351
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	387 351	387 351
31.12.2017	387 351	387 351

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 189	6 189
Akumuleeritud kulum	-2 710	-2 710
Jääkmaksumus	3 479	3 479
Amortisatsioonikulu	-2 042	-2 042
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 189	6 189
Akumuleeritud kulum	-4 752	-4 752
Jääkmaksumus	1 437	1 437
Ostud ja parendused	1 149	1 149
Muud ostud ja parendused	1 149	1 149
Amortisatsioonikulu	-1 753	-1 753
31.12.2017		
Soetusmaksumus	7 338	7 338
Akumuleeritud kulum	-6 505	-6 505
Jääkmaksumus	833	833

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 994	1 994
Võlad töövõtjatele	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 999	1 999
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 274	5 274
Võlad töövõtjatele	1 767	1 767
Maksuvõlad	9 242	9 242
Muud võlad	315 093	315 093
Muud viitvõlad	315 093	315 093
Kokku võlad ja ettemaksed	331 376	331 376

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	59 467	56 545
Osade arv (tk)	59 467	56 545
Osakapital koosneb 59467 osast, osa nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	1 058	55 211
Töötukassa toetus	0	197
Muud	2 292	0
Kokku muud äritulud	3 350	55 408

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 967	44 355
Sotsiaalmaksud	2 673	14 837
Kokku tööjõukulud	10 640	59 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-90	16 392
Muud finantskulud	0	-121
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-90	16 271

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 800	0	316 893

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	0	18 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 967	44 355

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Wise Guys Investment OÜ (registrikood: 12236417) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG AINSOO	Juhatuse liige	10.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	545 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 824
Kokku	457 880
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	457 880
Kokku	457 880

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@startupwiseguys.com